

証券コード：8209
2024年6月6日
(電子提供措置の開始日 2024年5月29日)

株 主 各 位

大阪府大東市寺川三丁目12番1号

株式会社フレンドリー

代表取締役社長 國 吉 康 信

第70回定時株主総会招集ご通知

拝啓 平素は格別のご高配を賜り、厚く御礼申し上げます。

さて、当社第70回定時株主総会を下記のとおり開催いたしますので、ご出席くださいますようご通知申し上げます。

本株主総会の招集に際しては、電子提供措置をとっており、インターネット上の下記ウェブサイト「第70回定時株主総会招集ご通知」として電子提供措置事項を掲載しております。

当社ウェブサイト <https://www.friendly-co.com/ir/>



電子提供措置事項は、上記ウェブサイトのほか、東京証券取引所（東証）のウェブサイトにも掲載しておりますので、以下の東証ウェブサイト（東証上場会社情報サービス）にアクセスして、銘柄名（フレンドリー）又は証券コード（8209）を入力・検索し、「基本情報」、「縦覧書類／PR情報」を選択のうえ、ご確認くださいませようお願い申し上げます。

東証ウェブサイト（東証上場会社情報サービス）
<https://www2.jpx.co.jp/tseHpFront/JJK010010Action.do?Show=Show>



なお、当日のご出席に代えて、書面により議決権を行使することができますので、お手数ながら後記の株主総会参考書類をご検討のうえ、同封の議決権行使書用紙に議案に対する賛否をご表示いただき、**2024年6月20日(木曜日)午後5時45分**までに到着するようご返送いただきたくお願い申し上げます。

敬 具

記

1. 日 時 2024年6月21日（金曜日）午前10時（受付開始予定：午前9時）
2. 場 所 大阪府大東市寺川三丁目12番1号 当社1階会議室
（末尾の会場ご案内図をご参照ください。）
3. 目的事項
報告事項 第70期〔自 2023年4月1日 至 2024年3月31日〕事業報告及び
計算書類報告の件
決議事項
第1号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名選任の件
第2号議案 監査等委員である取締役1名選任の件

以上

- ~~~~~
1. 当日ご出席の際は、お手数ながら同封の議決権行使書用紙を会場受付にご提示くださいますようお願い申し上げます。
 2. 電子提供措置事項に修正が生じた場合は、掲載している各ウェブサイトにて修正内容を掲載させていただきます。
 3. ご返送いただいた議決権行使書において、各議案につき賛否の表示をされない場合は、賛の表示があったものとして取り扱います。
 4. 書面交付請求されていない株主様には、本招集ご通知のみご送付しております。
 5. 書面交付請求された株主様へご送付している書面には、法令に基づき、下記の事項を記載しております。なお、当該書面は、監査報告を作成するに際し、監査等委員会及び会計監査人が監査をした書類の一部であります。
事業報告の「1. 会社の現況に関する事項」(6) 主要な事業内容、(7) 主要な営業所及び店舗、
(8) 使用人の状況、(9) 主要な借入先の状況、「2. 会社の株式に関する事項」、「3. 会社役員に関する事項」(2) 責任限定契約の内容の概要、(3) 補償契約の内容の概要、(4) 役員等賠償責任保険（D&O保険）契約の内容の概要、「4. 会計監査人の状況」、「5. 業務の適正を確保するための体制及び当該体制の運用状況」、株主資本等変動計算書、個別注記表、会計監査人の監査報告書、監査等委員会の監査報告書
 6. お体が不自由または障がいのある株主様へ
車椅子のサポート、座席やお手洗いへの誘導、受付の筆談サポート等が必要な場合には、事前に連絡をお願い申し上げます。
 7. 会社法第325条の5第2項に規定する書面交付請求期限（2024年3月31日）以降に書面交付請求を希望される株主様は、2024年6月14日までに下記③【連絡先】へ書面又はお電話にて「住所、氏名、株主番号、電話番号」をご連絡くださいますようお願い申し上げます。
①株主番号は、議決権行使書用紙に記載の株主番号をご確認ください。
②2024年6月14日を過ぎてのご請求は、次回分のご請求とさせていただきますので、予めご了承くださいませようお願い申し上げます。
③【連絡先】
〒574-0014 大阪府大東市寺川三丁目12番1号
株式会社フレンドリー 管理本部
電話：072-874-2747（大代表）

本株主総会においては、近況報告会はございません。

株主総会参考書類

議案及び参考事項

第1号議案 取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名選任の件

本総会終結の時をもって取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名は、任期満了となります。つきましては、取締役（監査等委員である取締役を除く。）4名の再任をお願いするものであります。

なお、本議案に関しましては、監査等委員会より、取締役会の監督と執行のあり方、取締役候補者の選任基準等を確認し、検討を行った結果、各候補者の当事業年度における業務執行状況及び実績等を勘案し、全ての候補者について適任であると判断しているとの見解をいただきました。

取締役（監査等委員である取締役を除く。）候補者は次のとおりであります。

候補者 番号	氏 名 (生年月日)	略歴、当社における地位及び担当 (重要な兼職の状況)	所有する 当社株式の数
1	<p style="text-align: center;">くによし やすのぶ 國 吉 康 信 (1974年7月20日生)</p> <p>【再任】</p> <p>【取締役在任期間】 3年5ヶ月</p> <p>【取締役会出席状況】 14回中13回（93%）</p>	<p>1999年1月 株式会社ジョイフル入社</p> <p>2007年3月 同社取締役商品本部生産物流部長</p> <p>2008年3月 同社取締役営業企画本部長</p> <p>2009年3月 同社取締役営業本部長</p> <p>2010年3月 同社取締役商品本部長</p> <p>2011年9月 同社取締役経営戦略室長</p> <p>2013年10月 同社取締役営業本部長</p> <p>2018年1月 同社取締役市場開発本部長</p> <p>2018年4月 同社専務取締役市場開発本部長</p> <p>2020年6月 台湾珍有福餐飲股份有限公司監察人 (現任)</p> <p>2020年10月 株式会社ジョイフル専務取締役営業本 部長</p> <p>2021年1月 当社代表取締役社長（現任）</p> <p>2022年10月 株式会社ジョイナス取締役（現任）</p> <p>2024年4月 株式会社ジョイフル専務取締役経営戦 略本部長（現任）</p> <p>(取締役候補者とした理由)</p> <p>2021年1月から当社の代表取締役を務めており、取締役会議長として取締役会を適正に運営するとともに経営の重要な意思決定及び業務執行に対する監督機能を適切に果たしております。 経営者として豊富な経験と知見を有しており、当社の経営全般を管掌し適切に職務を執行していることから当社の中長期的な企業価値向上に向けて十分な役割を果たすことができると判断したため、取締役候補者いたしました。</p>	<p>普通株式 1,836株</p>

候補者番号	氏名 (生年月日)	略歴、当社における地位及び担当 (重要な兼職の状況)	所有する 当社株式の数
2	<p>【再任】</p> <p>おぐら ともき 小 椋 知 己 (1975年1月12日生)</p> <p>【取締役在任期間】 3年5ヶ月</p> <p>【取締役会出席状況】 14回中13回 (93%)</p> <p>【取締役会出席状況】 14回中13回 (93%)</p>	<p>2001年6月 株式会社ジョイフル入社 2010年4月 同社マーケティング部マーケティング室課長 2012年10月 同社経営戦略室課長 2015年1月 同社経理部長 2018年6月 当社取締役管理本部長 2019年6月 当社取締役退任 2019年10月 株式会社ジョイフル経理部長 2021年1月 当社取締役管理本部長 (現任) 2023年12月 株式会社ジョイフル執行役員経理部長 2024年4月 株式会社ジョイフル執行役員経営戦略部長 (現任)</p> <p>(取締役候補者とした理由) 2018年6月から2019年6月まで及び2021年1月から当社の取締役として経営の重要な意思決定及び業務執行に対する監督機能を適切に果たしております。また、当社の中長期的な企業価値向上に向けて十分な役割を果たすことができると判断したため、取締役候補者となりました。</p>	普通株式 1,836株
3	<p>【再任】</p> <p>やぎ とおる 八 木 徹 (1963年1月20日生)</p> <p>【取締役在任期間】 2年</p> <p>【取締役会出席状況】 14回中14回 (100%)</p>	<p>2018年12月 株式会社ジョイフル入社 2019年6月 当社取締役執行役員営業本部長 2021年1月 当社取締役退任 2021年1月 当社執行役員商品・営業企画本部長 2022年6月 当社取締役商品・営業企画本部長 (現任)</p> <p>(取締役候補者とした理由) 2019年6月から2021年1月まで及び2022年6月から当社の取締役として経営の重要な意思決定及び業務執行に対する監督機能を適切に果たしております。当社の中長期的な企業価値向上に向けて十分な役割を果たすことができると判断したため、取締役候補者となりました。</p>	普通株式 2,939株
4	<p>【再任】</p> <p>こまつ だいすけ 小 松 大 介 (1974年5月7日生)</p> <p>【取締役在任期間】 1年</p> <p>【取締役会出席状況】 11回中11回 (100%)</p>	<p>1998年4月 当社入社 2010年4月 当社香の川製麺エリアマネージャー 2018年7月 当社香の川製麺エリア統括代行 2019年2月 当社営業推進課長代理 2022年4月 当社営業推進課長 2023年2月 当社執行役員営業本部長 2023年6月 当社取締役営業本部長 (現任)</p> <p>(取締役候補者とした理由) 当社入社以来、香の川製麺等の店舗及び営業本部の業務経験を有しており、2023年6月から当社の取締役として経営の重要な意思決定及び業務執行に対する監督機能を適切に果たしております。当社の中長期的な企業価値向上に向けて十分な役割を果たすことができると判断したため、取締役候補者となりました。</p>	普通株式 778株

- (注)1.各候補者と当社との間には、特別の利害関係はありません。
- 2.当社は、各取締役（監査等委員である取締役を除く。）との間で会社法第430条の2第1項に規定する同項第1号の費用及び同項第2号の損失を法令の定める範囲内において当社が補償することを内容とする補償契約を取締役会の決議を経て締結しております。
國吉康信氏、小椋知己氏、八木徹氏、小松大介氏が選任され就任した場合には、各氏との当該契約を継続及び締結する予定であります。
- 3.当社は、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約（D&O保険）を保険会社との間で取締役全員を被保険者として締結しており、被保険者である取締役がその職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生じることのある損害を当該保険契約により補填することとしております。各候補者が選任され就任した場合には、いずれもD&O保険の被保険者に含まれることとなります。また、D&O保険の保険料は当社が全額負担しております。なお、D&O保険の契約期間は1年間であり、当該期間の満了前に取締役会において決議のうえ、契約を更新する予定であります。
- 4.各候補者の所有する当社株式の数は、2024年3月31日時点の株式の数であり、持株会の持分を含んでおります。

第2号議案 監査等委員である取締役1名選任の件

本總會終結の時をもって監査等委員である取締役坂本佳子氏は、任期満了となります。つきましては、監査等委員である取締役坂本佳子氏の再任をお願いするものであります。

なお、本議案に関しましては、予め監査等委員会の同意を得ております。

監査等委員である取締役の候補者は次のとおりであります。

氏名 (生年月日)	略歴、当社における地位及び担当 (重要な兼職の状況)	所有する 当社株式の数
【再任】【社外】 【独立】 さかもと よしこ 坂本佳子 (1982年5月31日生)	2011年9月 司法試験合格 2012年12月 弁護士登録(大阪弁護士会) 2012年12月 重次法律事務所入所 2014年12月 重次法律事務所退所 2015年1月 新谷・須田共同法律事務所入所 2022年6月 当社監査等委員(現任) 2023年8月 新谷・須田・坂本共同法律事務所共同代表(現任)	普通株式 366株
【監査等委員在任期間】 2年	(監査等委員である社外取締役候補者とした理由及び期待される役割) 弁護士としての幅広い専門知識と豊富な経験を有しており、その知識・経験等を当社の監査体制に活かしていただきたいため、監査等委員である社外取締役として、当社経営の監督機能強化に寄与いただけると判断し、監査等委員である社外取締役候補者となりました。同氏は、社外役員となること以外の方法で会社の経営に関与した経験はありませんが、上記の理由により、監査等委員である社外取締役として職務を適切に遂行できるものと判断しております。	
【取締役会出席状況】 14回中14回(100%)		
【監査等委員会出席状況】 14回中14回(100%)		

- (注) 1. 坂本佳子氏と当社との間には、特別の利害関係はありません。
 2. 坂本佳子氏は監査等委員である社外取締役候補者であります。
 3. 当社は、坂本佳子氏を東京証券取引所の定めに基づく独立役員として届け出ております。同氏の選任が承認された場合は、当社は引き続き同氏を独立役員とする予定であります。
 4. 当社は、候補者との間で会社法第427条第1項の規定に基づき、監査等委員である取締役として同法第423条第1項の損害賠償責任を限定する契約を締結しております。当該契約に基づく損害賠償責任の限度額は、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額としております。候補者が監査等委員である取締役としての選任が承認された場合は、候補者との間で当該責任限定契約と同様の内容の責任限定契約を継続する予定であります。
 5. 当社は、保険会社との間で取締役全員を被保険者とする役員等賠償責任保険契約(D&O保険)を締結しており、被保険者である取締役がその職務の執行に関し責任を負うこと又は当該責任の追及に係る請求を受けることによって生じることのある損害を当該保険契約により補填することとしております。候補者は、当該保険契約の被保険者に含まれることとなります。また、D&O保険の契約期間は、1年間であり、当該期間の満了前に取締役会において決議のうえ、これを更新する予定であります。
 6. 候補者の所有する当社株式の数は、2024年3月31日時点の株式の数であり、持株会の持分を含んでおります。

【ご参考】第1号議案、第2号議案が承認された場合の取締役（監査等委員である取締役を含む。）のスキルマトリックス

氏名	企業経営	財務会計	営業・ マーケティング	法務・ リスク管理	サステナビリ ティ・ESG	製造・購買・ 品質管理
國吉 康信	●		●		●	●
小椋 知己	●	●	●		●	
八木 徹	●		●		●	●
小松 大介			●		●	
若林 弘之				●	●	●
渋谷 元宏				●	●	
後藤 研晶	●	●			●	
坂本 佳子				●	●	

注1：若林弘之氏、渋谷元宏氏、後藤研晶氏、坂本佳子氏は、監査等委員である取締役であります。

注2：上記の表は、主要なものであり、各役員の有する全てのスキルや専門性を表すものではありません。

注3：各役員のスキルは主なもの最大4つに●印を付けております。

スキル	選定理由
企業経営	経営環境が激しく変化するなか、「お店はお客様のためにある。お客様のお役に立ち、みんなで幸せになろう。物も心も豊かになろう。」の経営理念のもと、中長期的・持続的な成長戦略を策定し、実現するためには、企業経営全般における、確かな知識・経験・実績が必要である。
財務会計	信頼性の高い財務報告はもちろん、財務基盤の安定化・強化及び持続的な企業価値の向上に向けた成長投資の推進と株主還元を実現する財務戦略の策定には、財務会計分野における、確かな知識・経験・実績が必要である。
営業・マーケティング	変化するお客様の多様なニーズや社会のトレンドを的確に把握し、当社の独自性を発揮した商品・サービスの提供を通して、お客様の満足度を高めるには、営業・マーケティング分野における、確かな知識・経験・実績が必要である。
法務・リスク管理	持続的な企業価値向上の基盤である適切なガバナンス体制を確立するとともに、当社の使命である食の安定的な供給を実現するためには、リスク管理やコーポレートガバナンス、法律の各分野における、確かな知識・経験・実績が必要である。
サステナビリ ティ・ ESG	中期経営計画の実現と持続的な成長に向けたCSV (Creating Shared Value) 経営を推し進め、社会の問題に目を向け、地域貢献や環境保全活動を通して、有限資源の有効活用と気候変動インパクト軽減へのチャレンジを実現するためには、サステナビリティ・ESG分野における、確かな知識・経験・実績が必要である。
製造・購買・品質管理	安心・安全で美味しさを追求し、お客様に価値と感動を感じていただける料理を安定的にお客様にお届けするためには、製造・購買・品質管理分野における、確かな知識・経験・実績が必要である。

以上

事業報告

〔自 2023年4月1日〕
〔至 2024年3月31日〕

1. 会社の現況に関する事項

(1) 事業の経過及びその成果

当事業年度におけるわが国経済は、新型コロナウイルス感染症による社会活動の制限が緩和され、緩やかな回復の兆しがみられる状況となりましたが、エネルギー価格や原材料価格の高騰、為替相場における円安の進行、中国経済の減速懸念、ウクライナ情勢の長期化など、先行きは依然として不透明な状況が続いております。

外食業界においても同様に、新型コロナウイルス感染症の感染症法上の位置付けが5類に移行し需要回復傾向が続いていますが、エネルギー価格や人件費、原材料価格の上昇など、引き続き厳しい経営環境が続いております。

このような環境のもと、当社は持続的成長且つ収益基盤の安定化に向けた収益力向上を実現するため、以下の取組みを行っております。

①営業施策による売上高・客数向上

当事業年度は主力商品であるうどんを中心に、麺をお値段そのまままで3玉まで増量できるサービスは堅持しつつ、付加価値の高い高単価商品を導入したことでうどんカテゴリーの単価が上昇したことに加え、創業70周年祭におけるうどん全品70円引きの施策などにより、今まで以上の売上額を獲得することができました。

また、うどん丼セットのうどんを全品対応及び丼単品での購入を可能にしたことにより、売上・客数ともに増加傾向にあります。

一方で、店舗従業員の労働環境改善のため、9月より全店の閉店時間を22時から21時に前倒しした影響により20時以降の客数が減少し売上高の伸びが鈍化しておりますので、早期に人員不足を解消し安定した営業体制をとることに努めており、人員体制が整った店舗より順次閉店時間の前倒しを解消させております。

②原価低減活動の継続実施と生産性のさらなる向上による収益性向上

当社は、「カミサリー」（食品加工工場）を活用することで、店舗オペレーションの効率化による収益性の向上を図ってまいりました。当事業年度も、カミサリーにおいて社内加工品を活用したおすすめメニューを投入することで、原価率の低い商品の販売構成比を効果的に伸ばしており、うどんに次ぐ柱として成長したうどん丼セットにつきましても、セットのうどんを全品対応可能にしたことにより客単価の上昇や原価率低減につながっております。

また、環境問題への配慮の取組みとして、食材廃棄ロスの低減を目的としたタスクフォースを立ち上げ、食材廃棄ロス金額を抑えることに努めており、収益率の改善にもつながっております。

さらに、エネルギー価格や原材料価格の上昇に伴う収益率悪化の対策として、適正な販売価格の見直しを行ってまいりました。

③業績管理の日次・月次でのきめ細かい分析とスピーディーな経営判断による業績向上

店舗の業績管理においてきめ細かい分析とスピーディーな経営管理・判断を行うべく、スーパーインテント（3～4店舗を統括する責任者）制度の導入により個店の経営指導力の強化を図るとともに、スーパーインテントの管理業務を支援する情報処理システムを導入しております。

当事業年度は新規出店を行っていないため、店舗数は25店舗で前事業年度末から変更ありません。

以上の結果、当事業年度の売上高は2,067,521千円（前期比1.1%増）、営業損失は3,048千円（前期は営業損失157,647千円）、経常利益は11,568千円（前期は経常損失141,430千円）、当期純損失は6,416千円（前期は当期純損失107,985千円）となりました。

(2) 設備投資及び資金調達の状況

当事業年度の設備投資総額は、20,572千円であり、その内訳は次のとおりであります。

店舗設備	20,572千円
------	----------

(3) 対処すべき課題

当社は、新型コロナウイルス感染症の影響に伴い、前事業年度までに重要な営業損失、経常損失及び当期純損失を計上しており、当事業年度においてもエネルギー価格や人件費、原材料価格の上昇などにより営業損失を計上していることから、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような状況が存在しております。

当該状況を解消すべく、当社は以下の取組みを継続してまいります。

①営業施策による売上高・客数向上

当事業年度において、5月からは新型コロナウイルス感染症の感染症法上の位置付けが5類へ移行したことにより、社会経済活動の制限が緩和しております。それに伴い人流の増加を背景とした外部環境の変化による追い風を受けたことにより、モーニングからランチの時間帯において売上額は前事業年度を上回っております。一方で、店舗従業員の労働環境改善のため、9月より全店の閉店時間を22時から21時に前倒しした影響により、20時以降の売上額が減少しておりますので、早期に店舗人員不足を解消し、営業時間の安定化を目指してまいります。

さらに、上半期好調でした自社アプリやSNSの定期的なキャンペーンにより大幅にアプリ会員数やSNSのフォロワー数が急増しており、今後アプリのバージョンアップ等を通じて、増加したフォロワーに対して積極的な販促活動を実施することで香の川製麺ブランドのファンの来店頻度を上げる活動を進めてまいります。

②原価低減活動の継続実施と生産性のさらなる向上による収益性向上

前事業年度において、うどんの原材料である小麦粉を自社ブランドへ変更し仕入額を維持したことに加え、原材料価格高騰の影響が低い食材を用いた「丼」などの商品開発や商品の具材をカミサリ一品に変更及び共通食材化することにより食材の高騰による影響を最小限に収めてまいりました。来期においても高単価で収益性の高い商品を季節に合わせて投入し、またうどん丼セットのうどんを全品対応にする販売方法変更効果を活用して、今まで以上に低価格メニューから中価格の定番メニューへの移行を進めることで、収益率の維持に努めてまいります。

さらに、エネルギー価格や原材料価格の上昇によるさらなるコスト増加に対応するため、適正な販売価格に見直しを図り収益率を維持してまいります。

③業績管理の日次・月次でのきめ細かい分析とスピーディーな経営判断による業績向上

店舗の業績管理においてきめ細かい分析とスピーディーな経営管理・判断を行うべく、スーパーインテント（3～4店舗を統括する責任者）制度の導入により個店の経営指導力の強化を図るとともに、スーパーインテントの管理業務を支援する情報処理システムを導入し、適切なコストコントロールを全店舗で行い、収益改善並びに業績向上を目指してまいります。

当社は、金融機関等との緊密な連携のもと、コミットメントライン契約を利用し、十分な資金調達を実施することで財務基盤の安定化を図りながら、当該状況の解消、改善に努めてまいります。（個別注記表 重要な後発事象に関する注記を参照）

以上の各施策により、継続企業の前提に関する重要な不確実性は認められないと判断しております。

期末配当につきましては、株主の皆様には誠に申し訳なく存じますが、見送らせていただきたいと存じます。

今後も早期の復配を目指して努力してまいります所存ですので、株主の皆様におかれましては、より一層のご支援、ご指導を賜りますようお願い申し上げます。

(4) 財産及び損益の状況の推移

区 分	第 67 期 2021年3月期	第 68 期 2022年3月期	第 69 期 2023年3月期	第70期(当期) 2024年3月期
売上高(千円)	1,894,105	1,746,344	2,044,111	2,067,521
営業損失(△)(千円)	△643,484	△301,677	△157,647	△3,048
経常利益又は経常損失(△)(千円)	△458,262	△114,810	△141,430	11,568
当期純損失(△)(千円)	△252,380	△158,712	△107,985	△6,416
1株当たり当期純損失(△)(円)	△91.30	△59.78	△51.89	△16.28
純資産(千円)	△1,280,436	160,827	52,755	46,328
総資産(千円)	1,561,245	1,200,291	978,708	936,930
1株当たり純資産額(円)	△607.21	△667.01	△718.96	△735.24

(注) 1株当たり当期純損失(△)、1株当たり純資産額は、それぞれ期中平均発行済株式数、期末発行済株式数より自己株式数を控除して算出しております。

(5) 重要な親会社及び子会社の状況

①親会社の状況
当社の親会社は株式会社ジョイフルであり、同社は当社の株式を1,496千株(議決権比率52.46%)保有いたしております。
親会社との取引については、一般的取引条件同様に、市場価格等を十分に勘案し、親会社と協議のうえ、合理的な価格としております。親会社からの資金の借入れについては、親会社と協議のうえ、合理的な金利としており、市場金利動向等を勘案して決定しております。
当社の取締役会は、このような取引条件を把握し当社の利益を害するものではないことを確認したうえで、取引ごとにその適正性・妥当性を判断しております。

②重要な子会社の状況
該当事項はありません。

(6) 主要な事業内容

料理、飲食物の加工・調理販売を主体とするレストラン業であります。
釜揚げ讃岐うどん 香の川製麺 セルフうどん店 25店舗

(7) 主要な営業所及び店舗

① 主な営業所

区 分	所 在 地
本店	大阪府大東市寺川三丁目12番1号
営業店舗	直営25店舗

② 店舗 府県別店舗数

	大阪府	京都府	兵庫県	奈良県	和歌山県	合計
香の川製麺	17店	2店	1店	2店	3店	25店

(8) 使用人の状況

使用人数	前期末比増減	平均年齢	平均勤続年数
9名	△1名	47.7歳	12.3年

(注) 上記使用人の他にパートタイマー249名(164時間/月換算による月平均人数)を雇用しております。

(9) 主要な借入先

借入先	借入金残高
株式会社ジョイフル	504,500千円

2. 会社の株式に関する事項

- (1) 発行可能株式総数
普通株式 6,180,000株
A種優先株式 1株
B種優先株式 1株
- (2) 発行済株式の総数
普通株式 2,855,699株 (自己株式 3,857株)
A種優先株式 1株
B種優先株式 1株
- (3) 株主数
普通株式 3,816名
A種優先株式 1名
B種優先株式 1名

(4) 大株主

株主名	持株数				持株比率
	普通株式	A種優先株式	B種優先株式	合計	
株式会社ジョイフル	1,496千株	1株	1株	1,496千株	52.46%
株式会社きずな	125	—	—	125	4.41
株式会社日本カストディ銀行(信託口4)	65	—	—	65	2.30
GMOクリック証券株式会社	59	—	—	59	2.09
株式会社SBI証券	25	—	—	25	0.90
SMBC日興証券株式会社	24	—	—	24	0.87
吉江克己	20	—	—	20	0.70
楽天証券株式会社	19	—	—	19	0.69
日本証券金融株式会社	19	—	—	19	0.67
上田八木短資株式会社	18	—	—	18	0.66

- (注) 1. A種優先株式は議決権を有していません。
2. B種優先株式は議決権を有していません。
3. 持株比率は、自己株式(3,857株)を控除して計算しております。

3. 会社役員に関する事項

(1) 取締役の状況（2024年3月31日現在）

会社における地位	氏名	担当及び重要な兼職の状況
代表取締役社長	國吉康信	株式会社ジョイフル 専務取締役営業本部長 台湾珍有福餐飲股份有限公司 監察人 株式会社ジョイナス 取締役
取締役管理本部長	小椋知己	株式会社ジョイフル 執行役員経理部長
取締役商品・営業企画本部長	八木徹	
取締役営業本部長	小松大介	
取締役（常勤監査等委員）	若林弘之	
取締役（社外監査等委員）	渋谷元宏	しぶや総合法律事務所 代表
取締役（社外監査等委員）	後藤研晶	
取締役（社外監査等委員）	坂本佳子	新谷・須田・坂本共同法律事務所 共同代表

- (注) 1. 取締役渋谷元宏氏、取締役後藤研晶氏及び取締役坂本佳子氏は、社外取締役であります。
 2. 取締役渋谷元宏氏及び取締役坂本佳子氏は、東京証券取引所が指定を義務付ける一般株主と利益相反が生じるおそれのない独立役員であります。
 3. 監査等委員会の監査・監督機能を強化するため、取締役（監査等委員である取締役を除く。）からの情報収集及び重要な本会議における情報共有並びに内部監査部門と監査等委員会との十分な連携を可能とすべく、取締役若林弘之氏を常勤の監査等委員である取締役として選定しております。
 4. 2023年6月23日開催の第69回定時株主総会において、新たに小松大介氏は取締役に選任され、就任いたしました。

(2) 責任限定契約の内容の概要

当社は、監査等委員である取締役若林弘之氏、監査等委員である社外取締役渋谷元宏氏、監査等委員である社外取締役後藤研晶氏及び監査等委員である社外取締役坂本佳子氏との間で、その職務を行うにあたり善意でかつ重大な過失がないときは、会社法第425条第1項に定める最低責任限度額を限度とする責任限定契約を締結しております。

(3) 補償契約の内容の概要

当社は取締役（監査等委員である取締役を除く。）である國吉康信氏、小椋知己氏、八木徹氏、小松大介氏との間で、会社法第430条の2第1項に規定する補償契約を締結しており、同項第1号の費用及び同項第2号の損失を法令の定める範囲内において当社が補償することとしております。ただし、法令違反の行為であることを認識して行った行為に起因して生じた損害は補償されないなど、一定の免責事由があります。

(4) 役員等賠償責任保険（D&O保険）契約の内容の概要

当社は保険会社との間で、当社取締役（監査等委員である取締役を含む。）を被保険者として、会社法第430条の3第1項に規定する役員等賠償責任保険契約を締結し

ております。

当該保険により、被保険者が負担することになる株主代表訴訟、第三者訴訟、会社訴訟の訴訟費用及び損害賠償金を填補することとしており、保険料は原則として当社が負担しております。なお、故意又は重過失に起因する損害賠償請求は当該保険契約により填補されないなど、一定の免責事由があります。

(5) 当事業年度に係る役員報酬等

当社は、取締役会において、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の個人別の報酬等の内容に係る決定方針を決議しております。なお、当社は、任意の指名・報酬諮問委員会を設置しておりませんが、取締役（監査等委員である取締役を除く。）に関する報酬制度の運用等については、監査等委員会の審議及び取締役会への答申を踏まえ、取締役会において決定しております。

また、取締役会は、取締役の個人別の報酬等について、報酬等の内容の決定方法及び決定された報酬等の内容が当該決定方針と整合していることを確認しており、当該決定方針に沿うものであると判断しております。

取締役の個人別の報酬等の内容に係る決定方針の内容は次のとおりです。

イ. 役員報酬の基本方針

当社の役員報酬の基本方針は次のとおりであります。

なお、本方針の決定方法は、監査等委員会の審議を経て、取締役会へ審議結果が報告され、取締役会の決議により決定しております。

- ① 当社業績及び中長期的な企業価値との連動を重視した報酬とし、株主と価値観を共有するものとする。
- ② 当社役員の仕事内容及び職責に相応しい水準とする。
- ③ 監査等委員会の審議を経ることで、客観性及び透明性を確保する。

ロ. 役員報酬の構成

当社の役員報酬の構成は、金銭報酬は、固定報酬である基本報酬のみであり、非金銭報酬及び業績連動報酬は該当ありません。

ハ. 役員報酬の決定手続き

- ① 役員報酬の基本方針に沿って公正且つ合理的な制度運用が担保されるよう、当社の役員報酬の決定に際しては、監査等委員会の審議を経て、取締役会へ審議結果が報告され、取締役会の決議により決定しております。
- ② 各役員の仕事内容及び報酬の具体的決定については、監査等委員会の答申を踏まえ、予め株主総会で決議された報酬限度額の範囲内で取締役（監査等委員である取締役を除く。）報酬については取締役会で、監査等委員である取締役については監査等委員である取締役の協議により、それぞれ決定することとしております。

二. 役員報酬等に関する株主総会の決議及びその内容

- ① 取締役（監査等委員である取締役を除く。）の基本報酬
2021年6月25日開催の第67回定時株主総会決議による取締役（監査等委員である取締役を除く。）の報酬限度額は年額2億円以内（但し、使用人分給員とは含まない。）であり、当該報酬限度額の範囲内で各取締役（監査等委員である取締役を除く。）の役位及び職務内容を勘案して決定しております。当該株主総会終結時点の取締役（監査等委員である取締役を除く。）の員数は3名です。
- ② 監査等委員である取締役の基本報酬
2021年6月25日開催の第67回定時株主総会決議による監査等委員である取締役の報酬限度額は年額5千万円以内であり、各監査等委員である取締役の報酬は当該報酬限度額の範囲内で監査等委員である取締役の協議により決定しております。当該株主総会終結時点の監査等委員である取締役の員数は3名です。

②当事業年度における取締役会、監査等委員会への出席状況

役職	氏名	取締役会への出席状況	監査等委員会への出席状況
社外取締役 (監査等委員)	渋谷 元宏	全14回中14回 (100%)	全14回中14回 (100%)
社外取締役 (監査等委員)	後藤 研晶	全14回中14回 (100%)	全14回中14回 (100%)
社外取締役 (監査等委員)	坂本 佳子	全14回中14回 (100%)	全14回中14回 (100%)

(注) 書面決議による取締役会の回数(2回)は除いております。

③当事業年度における取締役会、監査等委員会での発言状況

役職	氏名	取締役会、監査等委員会での発言状況
社外取締役 (監査等委員)	渋谷 元宏	弁護士としての専門的見地から取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための発言を積極的に行いました。
社外取締役 (監査等委員)	後藤 研晶	親会社グループにおける豊富な経験と監査業務に携わった経験に基づき、経営全般につき適宜必要な発言を行っております。
社外取締役 (監査等委員)	坂本 佳子	弁護士としての専門的見地から取締役会の意思決定の妥当性・適正性を確保するための発言を積極的に行いました。

④監査等委員会の活動状況

監査等委員会は、取締役会開催に合わせて月次で開催される他、必要に応じて随時開催いたします。当事業年度においては、次のような決議、協議、報告を行いました。

区分	件数	具体的な活動状況の概要
決議事項	9件	①監査等委員の選任についての同意、②監査等委員会監査報告作業の委任、③会計監査人の再任、④常勤監査等委員の選定、⑤監査等委員の選定、⑥特定監査等委員の選定、⑦選定監査人の報酬の同意、⑧監査方針及び監査計画の作成、⑨会計監査人の報酬の同意
協議事項	18件	監査等委員の報酬額についての協議、監査計画・監査方法及び監査結果の評価についての協議等
報告事項	23件	重点監査事項に関する報告(稟議決済内容の監査結果、店舗往査結果等)

- イ 取締役（監査等委員である取締役を除く）及び執行役員及び使用人は監査等
 委員会に諮る。また、取締役（監査等委員である取締役を除く）及び執行役員は、
 (1) 取締役（監査等委員である取締役を除く）及び執行役員が法令若しくは定
 (2) 取締役（監査等委員である取締役を除く）及び執行役員が法令若しくは定
 (3) 取締役（監査等委員である取締役を除く）及び執行役員が法令若しくは定
 (4) 取締役（監査等委員である取締役を除く）及び執行役員が法令若しくは定
 (5) 取締役（監査等委員である取締役を除く）及び執行役員が法令若しくは定
 (6) 取締役（監査等委員である取締役を除く）及び執行役員が法令若しくは定
- ウ 取締役（監査等委員である取締役を除く）及び執行役員は、
 職務遂行上報告を求めた事項
 職務遂行上報告を求めた事項
 職務遂行上報告を求めた事項
 職務遂行上報告を求めた事項
 職務遂行上報告を求めた事項
 職務遂行上報告を求めた事項

- ⑩ その他、監査等委員である取締役（監査等委員である取締役を除く）及び執行役員は、
 アイウエ 監査等委員である取締役（監査等委員である取締役を除く）及び執行役員は、
 監査等委員である取締役（監査等委員である取締役を除く）及び執行役員は、
 監査等委員である取締役（監査等委員である取締役を除く）及び執行役員は、
 監査等委員である取締役（監査等委員である取締役を除く）及び執行役員は、

(2) 業務の適正を確保するための体制の運用状況の概要

- 当期に実施した内部統制システムの運用状況の概要は以下のとおりであります。
- ① 職務執行が法令及び定款に適合することを確保するための取組みの状況
 ・ 当年度は取締役4名（監査等委員である取締役3名を含む。）が出席しており
 ・ 当年度は取締役会を14回開催し、法令等に定められた事項や経営にかかわる重要
 事項を決定するとともに、取締役間の意思疎通を図り相互に業務執行を監督
 しました。
 ・ 当期はコンプライアンス委員会を12回開催し、内部監査室、監査等委員会等と
 連携し、財務報告にかかる内部統制を含む内部統制システムの整備・運用の評
 価改善に努め、経営理念を実践し、関連法規や社内規程を確実に理解し、実践するた
 めに社内法遵守ハンドブックを作成し、これをイントラネットに掲載し、職務遂
 行に必要な法令、法規に関する知識の周知を図っております。
- ② 取締役（監査等委員である取締役を除く。）の職務執行にかかる情報の保存及び
 管理に関する取組みの状況
 ・ 当年度は職務執行にかかる重要情報、文書を情報管理規程等に基づき、作成、保
 存・管理しております。
 ・ 取締役会議事録、重要な契約書等の取締役（監
 査等委員である取締役を除く。）の職務執行にかかる重要文書はセキュリ
 ティーが確保された場所で適切に保管し、重要な経営情報は情報管理規程に基
 づき適切に管理、バックアップしております。
- ③ 損失の危険の管理に関する取組みの状況
 ・ 当社は危機管理規程に基づき、緊急事態に迅速に対応できる態勢の構築及びそ
 の予防を講じております。

- ・ 毎月の定例取締役会において、内外から伝達された内部統制に関する重要な情報が報告され、その内容の検討及び対策と是正措置について審議しております。
- ④ 取締役（監査等委員である取締役を除く。）の職務の執行が効率的に行われることを確保するための取組みの状況
- ・ 当社は事業計画に基づき、毎年、年度計画を策定し、月次の業績進捗報告を取締役（監査等委員である取締役を除く。）が取締役会に報告し、審議しております。
 - ・ 事業計画の各重点課題については、適時経営会議を開催し、その進捗状況を協議し、必要に応じ対策を検討しております。
- ⑤ その他監査等委員会監査が実効的に行われることを確保するための取組みの状況
- ・ 社の監査等委員会は、監査等委員である社外取締役3名を含む監査等委員である取締役4名で構成され、監査等委員である社外取締役には独立性の高い弁護士2名就任し、東京証券取引所へ独立役員として届け出ております。
 - ・ 当期の監査等委員会は14回開催し、監査に関する重要な事項について審議、決議を行っております。
 - ・ 監査等委員である取締役は、経営会議及びコンプライアンス委員会に出席し、取締役（監査等委員である取締役を除く。）の意思決定や職務執行の適法性・相対当性について監査等委員が必要に応じて意見を述べるとともに、代表取締役社長及び取締役（監査等委員である取締役を除く）、執行役員及び内部監査室責任者並びに会計監査人と定期的に会合し、内部統制システムの整備・運用状況などについて意見交換を行っております。

~~~~~

(注) 本事業報告の記載金額・株式数は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。なお、比率は小数点第3位を四捨五入して表示しております。



## 貸借対照表

〔2024年3月31日現在〕

| 科 目       | 金 額     | 科 目               | 金 額      |
|-----------|---------|-------------------|----------|
| (資 産 の 部) | 千円      | (負 債 の 部)         | 千円       |
| 流動資産      | 129,559 | 流動負債              | 275,823  |
| 現金及び預金    | 89,288  | 買掛金               | 40,427   |
| 売掛金       | 894     | 1年内返済予定の関係会社長期借入金 | 93,000   |
| 商品        | 9,271   | 未払金               | 93,576   |
| 貯蔵品       | 194     | 未払法人税等            | 14,800   |
| 前払費用      | 28,908  | 未払消費税             | 23,451   |
| 未収金       | 978     | 預り金               | 5,226    |
| その他の資産    | 23      | 前受収益              | 2,160    |
| 固定資産      | 807,370 | 賞与引当金             | 3,181    |
| 有形固定資産    | 503,470 | 固定負債              | 614,777  |
| 建物        | 78,833  | 関係会社長期借入金         | 411,500  |
| 構築物       | 3,330   | 再評価に係る繰延税金負債      | 47,134   |
| 工具、器具及び備品 | 13,071  | 長期預り金             | 11,990   |
| 土地        | 408,234 | 退職給付引当金           | 1,860    |
| その他の資産    | 0       | 資産除去債務            | 142,293  |
| 無形固定資産    | 83      | 負債合計              | 890,601  |
| ソフトウェア    | 83      | (純資産の部)           |          |
| 投資その他の資産  | 303,817 | 株主資本              | △44,800  |
| 投資有価証券    | 9,000   | 資本金               | 50,000   |
| 長期貸付金     | 19,524  | 資本剰余金             | 192,754  |
| 長期前払費用    | 3,266   | 資本準備金             | 12,500   |
| 差入保証金     | 272,615 | その他資本剰余金          | 180,254  |
| 貸倒引当金     | △590    | 利益剰余金             | △273,115 |
|           |         | その他利益剰余金          | △273,115 |
|           |         | 繰越利益剰余金           | △273,115 |
|           |         | 自己株式              | △14,439  |
|           |         | 評価・換算差額等          | 91,129   |
|           |         | 土地再評価差額金          | 91,129   |
| 資産合計      | 936,930 | 純資産合計             | 46,328   |
|           |         | 負債・純資産合計          | 936,930  |

## 損益計算書

〔自 2023年4月1日〕  
〔至 2024年3月31日〕

| 科 目          | 金 額       |
|--------------|-----------|
|              | 千円        |
| 売上高          | 2,067,521 |
| 売上原価         | 511,829   |
| 売上総利益        | 1,555,692 |
| 販売費及び一般管理費   | 1,558,740 |
| 営業損失         | 3,048     |
| 営業外収益        |           |
| 受取利息         | 461       |
| その他          | 46,692    |
| 営業外費用        |           |
| 支払利息         | 2,103     |
| その他          | 30,433    |
| 経常利益         | 11,568    |
| 特別損失         |           |
| 固定資産除却損      | 0         |
| 減損損失         | 3,185     |
| 税引前当期純利益     | 8,383     |
| 法人税、住民税及び事業税 | 14,800    |
| 当期純損失        | 6,416     |



## 株主資本等変動計算書

〔自 2023年4月1日〕  
〔至 2024年3月31日〕

|                       | 株 主 資 本      |              |               |               |                |
|-----------------------|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
|                       | 資本金          | 資本剰余金        |               |               | 利益剰余金          |
|                       |              | 資本準備金        | その他資本<br>剰余金  | 資本剰余金<br>合計   | その他利益剰余金       |
|                       |              |              |               |               | 繰越利益<br>剰余金    |
| 当 期 首 残 高             | 千円<br>50,000 | 千円<br>12,500 | 千円<br>180,254 | 千円<br>192,754 | 千円<br>△266,698 |
| 当 期 中 の 変 動 額         |              |              |               |               |                |
| 当期純損失(△)              |              |              |               |               | △6,416         |
| 自己株式の取得               |              |              |               |               |                |
| 株主資本以外の項目の当期中の変動額(純額) |              |              |               |               |                |
| 当 期 中 の 変 動 額 合 計     | —            | —            | —             | —             | △6,416         |
| 当 期 末 残 高             | 50,000       | 12,500       | 180,254       | 192,754       | △273,115       |

|                       | 株主資本           |               |               | 評価・換算差額等     |                | 純資産<br>合計    |
|-----------------------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|--------------|
|                       | 利益剰余金          | 自己株式          | 株主資本<br>合計    | 土地再評<br>価差額金 | 評価・換算<br>差額等合計 |              |
|                       | 利益剰余金<br>合計    |               |               |              |                |              |
| 当 期 首 残 高             | 千円<br>△266,698 | 千円<br>△14,430 | 千円<br>△38,374 | 千円<br>91,129 | 千円<br>91,129   | 千円<br>52,755 |
| 当 期 中 の 変 動 額         |                |               |               |              |                |              |
| 当期純損失(△)              | △6,416         |               | △6,416        |              |                | △6,416       |
| 自己株式の取得               |                | △9            | △9            |              |                | △9           |
| 株主資本以外の項目の当期中の変動額(純額) |                |               |               | —            | —              | —            |
| 当 期 中 の 変 動 額 合 計     | △6,416         | △9            | △6,426        | —            | —              | △6,426       |
| 当 期 末 残 高             | △273,115       | △14,439       | △44,800       | 91,129       | 91,129         | 46,328       |

## 個 別 注 記 表

### 重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 有価証券の評価基準及び評価方法  
その他有価証券  
市場価格のない株式等  
移動平均法による原価法
2. 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
通常の販売目的で保有する棚卸資産評価基準は原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）によっております。  
商 品 総平均法による原価法  
貯 蔵 品 最終仕入原価法
3. 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産  
定率法によっております。ただし、1998年4月1日以降に取得した建物（建物附属設備は除く）並びに、2016年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については、定額法によっております。  
なお、主な耐用年数は次のとおりであります。  
建物 8～34年  
工具、器具及び備品 3～6年  
無形固定資産  
定額法によっております。ただし、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっております。  
長期前払費用  
定額法によっております。
4. 引当金の計上基準  
貸倒引当金  
売掛金等債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。  
賞与引当金  
従業員賞与の支給に充てるため、賞与支給見込額のうち当事業年度負担相当額を計上しております。  
退職給付引当金  
従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。退職給付引当金及び退職給付費用の計算に、退職給付に係る期末自己都合要支給額を退職給付債務とする方法を用いた簡便法を適用しております。
5. 収益の計上基準  
フードサービス事業において、商品の販売を行っております。商品の販売については、顧客に商品を引き渡した時点で収益を認識しております。また、割引クーポン等の顧客に支払われる対価の一部は、売上高から控除して収益を認識しております。

## 会計上の見積りに関する注記

会計上の見積りは、計算書類作成時に入手可能な情報に基づいて合理的な金額を算出しております。当事業年度の計算書類に計上した金額が会計上の見積りによるもののうち、翌事業年度に重要な影響を及ぼすリスクがある項目は以下のとおりです。

有形固定資産の減損損失の認識の要否

- (1) 当事業年度の計算書類に計上した金額

有形固定資産 503,470千円

減損損失 3,185千円

- (2) 会計上の見積りの内容に関する理解に資するその他の情報

当社は、キャッシュ・フローを生み出す最小単位に基づき、事業用資産については主に独立した会計単位である店舗単位で、賃貸用資産については物件単位で、資産のグルーピングを行っております。ただし、事業用資産のうち本社及びカミサリーについては、共用資産としております。固定資産のうち減損の兆候がある資産グループについて、当該資産グループから得られる割引前キャッシュ・フローの総額が帳簿価額を下回る場合には、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失に計上しております。

将来キャッシュ・フローの見積りは事業計画等を基礎としておりますが、これには将来の営業損失の予測等、重要な判断や不確実性を伴う重要な会計上の見積りが含まれます。

これらの見積りにおいて用いた仮定に変更が生じた場合、翌事業年度以降の計算書類において追加の減損損失が発生する可能性があります。

## 貸借対照表に関する注記

1. 担保に供している資産

以下の資産には銀行からの借入債務に対し根抵当権を設定しておりますが、対応する債務はありません。

建物 4,129 千円

構築物 693 千円

土地 129,472 千円

---

計 134,295 千円

2. 有形固定資産減価償却累計額 2,229,236千円

なお、上記金額には、減損損失累計額が含まれております。

3. 保証債務

他の会社の金融機関からの借入債務に対し、保証を行っております。

株式会社ジョイフル 30,000千円

4. 事業用土地の再評価

「土地の再評価に関する法律」(1998年3月31日公布法律第34号)に基づき、事業用土地の再評価を行っております。

再評価の方法

土地の再評価に関する法律施行令(1998年3月31日公布政令第119号)第2条第4号に定める路線価に合理的な調整を行って算出しております。

再評価を行った年月日 2002年3月31日

当事業年度において、再評価を行った土地の時価が再評価後の帳簿価額を上回っているため、差額は記載しておりません。

5. 関係会社に対する金銭債務

関係会社に対する短期金銭債務 3,502千円

## 損益計算書に関する注記

1. 関係会社との取引高  
仕入高 10,357千円  
販売費及び一般管理費 38,935千円  
営業取引以外の取引 2,103千円

### 2. 減損損失

| 場所   | 用途    | 種類           | 減損損失（千円） |
|------|-------|--------------|----------|
| 大阪府他 | 事業用資産 | 建物 工具、器具及び備品 | 3,185    |

当社は単独でキャッシュ・フローを生み出す最小の事業単位である営業店ごとにグループ化し、減損会計を適用しております。その他に、遊休資産については個別資産ごとに減損の兆候を判定しております。また、本社等については、独立したキャッシュ・フローを生み出さないことから共用資産としております。営業活動から生じる損益が継続してマイナスである資産グループについて帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額を減損損失として特別損失を計上いたしました。なお、資産グループの回収可能価額は主に使用価値により測定しておりますが、将来キャッシュ・フローが見込めないことから零として算定しております。

## 株主資本等変動計算書に関する注記

### 1. 発行済株式に関する事項

| 株式の種類     | 当 期 首     | 増 加 | 減 少 | 当 期 末     |
|-----------|-----------|-----|-----|-----------|
| 普通株式（株）   | 2,855,699 | —   | —   | 2,855,699 |
| A種優先株式（株） | 1         | —   | —   | 1         |
| B種優先株式（株） | 1         | —   | —   | 1         |

### 2. 自己株式に関する事項

| 株式の種類   | 当 期 首 | 増 加 | 減 少 | 当 期 末 |
|---------|-------|-----|-----|-------|
| 普通株式（株） | 3,837 | 20  | —   | 3,857 |

（注）普通株式の自己株式数の増加は、単元未満株式の買取によるものであります。

### 3. 配当に関する事項

#### 配当金支払額

該当事項はありません。

基準日が当事業年度に属する配当のうち、配当の効力発生日が翌事業年度となるもの

該当事項はありません。

## 税効果会計に関する注記

繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

|                       |              |
|-----------------------|--------------|
| 繰延税金資産                |              |
| 貸倒引当金                 | 201千円        |
| 減損損失                  | 157,660千円    |
| 資産除去債務                | 48,507千円     |
| 土地評価損                 | 46,508千円     |
| 税務上の繰越欠損金             | 1,795,223千円  |
| その他                   | 1,935千円      |
| 繰延税金資産小計              | 2,050,037千円  |
| 税務上の繰越欠損金に係る評価性引当額    | △1,795,223千円 |
| 将来減算一時差異等の合計に係る評価性引当額 | △248,817千円   |
| 評価性引当額小計              | △2,044,040千円 |
| 繰延税金資産合計              | 5,997千円      |
| 繰延税金負債                |              |
| 資産除去債務                | 5,997千円      |
| 繰延税金負債合計              | 5,997千円      |
| 繰延税金資産の純額             | 一千元          |

## 金融商品に関する注記

### 1. 金融商品の状況に関する事項

#### (1) 金融商品に対する取組方針

当社は、フードサービス事業を行うための設備投資計画に照らして、必要な資金（主に親会社からの借入）を調達しております。一時的な余資は安全性の高い金融資産で運用しており、投機的な運用は行わない方針であります。

#### (2) 金融商品の内容及びそのリスク

営業債権である売掛金は、顧客の信用リスクに晒されております。差入保証金は、取引先の信用リスクに晒されております。

営業債務である買掛金は、全て1年以内の支払期日であります。借入金は、主に設備投資に必要な資金の調達及び運転資金を目的としたものであり、返済期日は決算日後、最長で5年6ヶ月であります。未払金は、ほとんどが1年以内の支払期日であります。

### 2. 金融商品の時価等に関する事項

2024年3月31日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。なお、市場価格のない株式等は、次表には含めておりません（(注)を参照ください）。また、現金は注記を省略しており、預金、売掛金、未収入金、買掛金、未払金、未払法人税等、未払消費税等は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

|                  | 貸借対照表<br>計上額(千円) | 時価(千円)  | 差額(千円) |
|------------------|------------------|---------|--------|
| 差入保証金            | 272,615          | 269,985 | △2,630 |
| 資産計              | 272,615          | 269,985 | △2,630 |
| 関係会社長期借入金<br>(※) | 504,500          | 495,685 | △8,814 |
| 負債計              | 504,500          | 495,685 | △8,814 |

(※) 関係会社長期借入金には1年内返済予定の関係会社長期借入金を含んでおります。

(注)市場価格のない株式等

| 区分    | 貸借対照表計上額(千円) |
|-------|--------------|
| 非上場株式 | 9,000        |

### 3. 金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時間の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の3つのレベルに分類しております。

レベル1の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、活発な市場において形成される当該時価の算定の対象となる資産又は負債に関する相場価格により算定した時価

レベル2の時価：観察可能な時価の算定に係るインプットのうち、レベル1のインプット以外の時価の算定に係るインプットを用いて算定した時価

レベル3の時価：観察できない時価の算定に係るインプットを使用して算定した時価  
時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

(1) 時価で貸借対照表に計上している金融商品  
該当事項はありません。

(2) 時価で貸借対照表に計上している金融商品以外の金融商品

| 区分        | 時価(千円) |         |      |         |
|-----------|--------|---------|------|---------|
|           | レベル1   | レベル2    | レベル3 | 合計      |
| 差入保証金     | —      | 269,985 | —    | 269,985 |
| 資産計       | —      | 269,985 | —    | 269,985 |
| 関係会社長期借入金 | —      | 495,685 | —    | 495,685 |
| 負債計       | —      | 495,685 | —    | 495,685 |

(注)時価の算定に用いた評価技法及びインプットの説明

差入保証金

差入保証金の時価は、一定の期間ごとに分類し、その将来キャッシュ・フローを国債の利回り等適切な指標による利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル2の時価に分類しております。

関係会社長期借入金

関係会社長期借入金の時価は、元利金の合計額を新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算出しており、レベル2の時価に分類しております。

## 賃貸等不動産に関する注記

- 賃貸等不動産の状況に関する事項  
当社は、大阪府等近畿地域において、賃貸用の土地及び建物を有しております。
- 賃貸等不動産の時価に関する事項

| 貸借対照表計上額（千円） | 時価（千円） |
|--------------|--------|
| 69,557       | 70,978 |

(注1)貸借対照表計上額は、取得原価から減価償却累計額及び減損損失累計額を控除した金額であります。

(注2)当期末の時価は、「路線価による相続税評価額」に基づいて自社で算定しております。

## 関連当事者との取引に関する注記

親会社及び法人主要株主等

(単位：千円)

| 種類  | 会社等の名称 | 議決権等の所有（被所有）割合      | 関連当事者との関係               | 取引の内容         | 取引金額   | 科目                | 期末残高    |
|-----|--------|---------------------|-------------------------|---------------|--------|-------------------|---------|
| 親会社 | ㈱ジョイフル | 被所有<br>直接<br>52.46% | 資金の借入<br>役員の兼任<br>債務の保証 | 資金の返済         | —      | 1年内返済予定の関係会社長期借入金 | 93,000  |
|     |        |                     |                         | (注1)          | —      | 関係会社長期借入金         | 411,500 |
|     |        |                     |                         | 利息の支払<br>(注1) | 2,103  | —                 | —       |
|     |        |                     |                         | 債務保証<br>(注2)  | 30,000 | —                 | —       |

(注1)資金の借入については、市場金利動向等を勘案して利率を合理的に決定しております。

(注2)金融機関からの借入金に対する債務保証を行っております。債務保証に係る保証料等は受領していません。



## 収益認識に関する注記

- 顧客との契約から生じる収益を分解した情報  
当社は、フードサービス事業の単一セグメントであり、顧客との契約から生じる収益は店舗における商品販売のみであることから、収益の分解情報は省略しております。なお、顧客との契約から生じる収益以外の収益はありません。
- 顧客との契約から生じる収益を理解するための基礎となる情報  
「重要な会計方針に係る事項に関する注記」の「5. 収益の計上基準」に記載のとおりであります。
- 当事業年度及び翌事業年度以降の収益の金額を理解するための情報  
顧客との契約から生じた債権の残高は以下のとおりです。

(単位：千円)

|                     | 当事業年度 |
|---------------------|-------|
| 顧客との契約から生じた債権（期首残高） | 702   |
| 顧客との契約から生じた債権（期末残高） | 894   |

## 1株当たり情報に関する注記

- 1株当たり純資産額  $\Delta$ 735円24銭
- 1株当たり当期純損失 16円28銭

(注) 算定上の基礎

- 1株当たり純資産額
 

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| 貸借対照表の純資産の部の合計額             | 46,328千円             |
| 純資産の部の合計額から控除する金額           | 2,143,123千円          |
| （うち優先株式払込金額）                | (2,000,000千円)        |
| （うち優先配当額）                   | (143,123千円)          |
| 普通株式に係る期末の純資産額              | $\Delta$ 2,096,794千円 |
| 普通株式の発行済株式数                 | 2,855千株              |
| 普通株式の自己株式数                  | 3千株                  |
| 1株当たり純資産額の算定に用いられた期末の普通株式の数 | 2,851千株              |
- 1株当たり当期純損失
 

|              |            |
|--------------|------------|
| 損益計算書上の当期純損失 | 6,416千円    |
| 普通株式に係る当期純損失 | 46,416千円   |
| 普通株主に帰属しない金額 | 40,000千円   |
| （うち優先配当額）    | (40,000千円) |
| 普通株式の期中平均株式数 | 2,851千株    |

## 重要な後発事象に関する注記

### コミットメントライン契約

当社は、2024年5月10日開催の取締役会において個別相対方式によるコミットメントライン契約の締結について決議しました。2024年5月31日付けで契約する予定であり、十分な資金調達を実施することで財務基盤の安定化を図ることを目的としております。

|            |                                                              |
|------------|--------------------------------------------------------------|
| (1) 借入先    | 株式会社伊予銀行                                                     |
| (2) 組成金額   | 300,000千円                                                    |
| (3) 契約締結日  | 2024年5月31日                                                   |
| (4) 契約期間   | 2024年5月31日から2026年5月31日                                       |
| (5) 契約形態   | 個別相対方式コミットメントライン                                             |
| (6) 資金使途   | 運転資金                                                         |
| (7) 借入金利   | 変動金利                                                         |
| (8) 担保の内容  | 自社物件である香の川製麺長吉店の不動産                                          |
| (9) 財務制限条項 | 2024年3月期末以降の決算において、各決算期年度の決算の末日における貸借対照表の純資産の部の金額を0円以上に維持する。 |

## その他の注記

記載金額及び株式数は、表示単位未満の端数を切り捨てて表示しております。

# 会計監査人の監査報告書

## 独立監査人の監査報告書

2024年5月17日

株式会社フレンドリー

取締役会 御中

有限責任監査法人トーマツ  
福岡事務所

指定有限責任社員

公認会計士 城戸 昭博

業務執行社員

指定有限責任社員

公認会計士 宮 寄 健

業務執行社員

### 監査意見

当監査法人は、会社法第436条第2項第1号の規定に基づき、株式会社フレンドリーの2023年4月1日から2024年3月31日までの第70期事業年度の計算書類、すなわち、貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表並びにその附属明細書（以下「計算書類等」という。）について監査を行った。

当監査法人は、上記の計算書類等が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して、当該計算書類等に係る期間の財産及び損益の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

### 監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「計算書類等の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、会社から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

### その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。経営者の責任は、その他の記載内容をその作成し開示することにある。また、監査等委員会の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。当監査法人は、その他の記載内容に対する監査意見の対象には含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。計算書類等の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と計算書類等又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうかを検討することによる。また、その重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りがあるかどうかを注意を払うことにある。当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあるか、または、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合に、その事実を報告することが求められている。その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

### 計算書類等に対する経営者及び監査等委員会の責任

経営者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠して計算書類等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない計算書類等を作成し適正に表示するために経営者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

計算書類等を作成するに当たり、経営者は、継続企業の前提に基づき計算書類等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に基づいて継続企業に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監査等委員会の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における取締役の職務の執行を監視することにある。

#### 計算書類等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての計算書類等に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から計算書類等に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、計算書類等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 計算書類等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 経営者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに経営者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 経営者が継続企業を前提として計算書類等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続企業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続企業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において計算書類等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する計算書類等の注記事項が適切でない場合は、計算書類等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、企業は継続企業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 計算書類等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる企業会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた計算書類等の表示、構成及び内容、並びに計算書類等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監査等委員会に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

監査人は、監査等委員会に対して、独立性についての我が国における職業倫理に関する規定を遵守したと、並びに監査人の独立性に影響を与えると合理的に考えられる事項、及び阻害要因を除去するための対応策を講じている場合又は阻害要因を許容可能な水準にまで軽減するためのセーフガードを適用している場合はその内容について報告を行う。

#### 利害関係

会社と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以上

## 監査等委員会の監査報告書

### 監 査 報 告 書

当監査等委員会は、2023年4月1日から2024年3月31日までの第70期事業年度の取締役の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について以下のとおり報告いたします。

#### 1. 監査の方法及びその内容

監査等委員会は、会社法第399条の13第1項第1号ロ及びハに掲げる事項に関する取締役会決議の内容並びに当該決議に基づき整備されている体制（内部統制システム）について取締役及び使用人等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明するとともに、下記の方法で監査を実施いたしました。

- ①監査等委員が定めた監査等委員会監査等の基準に準拠し、監査の方針、職務の分担等に従い、当期の監査の方針、事務の分担等に従い、会社の内部監査部門との連携のうえ、重要な会議に出席し、取締役及び使用人等からその職務の執行に関する事項の報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、本社及び主要な事業所において業務及び財産の状況を調査いたしました。
- ②取締役及び執行役員との競業取引、取締役及び執行役員と会社間の利益相反取引、会社が行った無償の利益供与、株主との通例的でない取引等に関しては、上記方法のほか、取締役及び執行役員から「職務執行確認書」の提出を求め、調査いたしました。
- ③会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（会社計算規則第131条各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（2021年11月16日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。なお、監査上の主要な検討事項については、会計監査人と協議を行うとともに、その監査の実施状況について報告を受け、必要に応じて説明を求めました。
- ④事業報告に記載されている親会社との取引をするにあたり、当社の利益を害さないように留意した事項及び当該取引が当社の利益を害さないかどうかについての取締役会の判断及びその理由については、取締役会その他における審議の状況等を踏まえ、その内容について検討を加えました。

以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算書類（貸借対照表、損益計算書、株主資本等変動計算書及び個別注記表）及びその附属明細書について検討いたしました。

## 2. 監査の結果

### (1) 事業報告等の監査結果

- ①事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、会社の状況を正しく示しているものと認めます。
- ②取締役の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③内部統制システムに関する取締役会決議の内容は相当であると認めます。また、当該内部統制システムに関する事業報告の記載内容及び取締役の職務の執行について、特に指摘すべき事項はありません。
- ④事業報告に記載されている親会社等との取引について、当該取引をするに当たり、当社の利益を害さないように留意した事項及び当該取引が当社の利益を害さないかどうかについての取締役会の判断及びその理由について、指摘すべき事項は認められません。

### (2) 計算書類及びその附属明細書の監査結果

会計監査人有限責任監査法人トーマツの監査の方法及び結果は相当であると認めます。

## 3. 後発事象

会社は2024年5月10日開催の取締役会において、財務基盤の安定化を図ることを目的としたコミットメントライン契約を締結することについて決議しております。

2024年5月20日

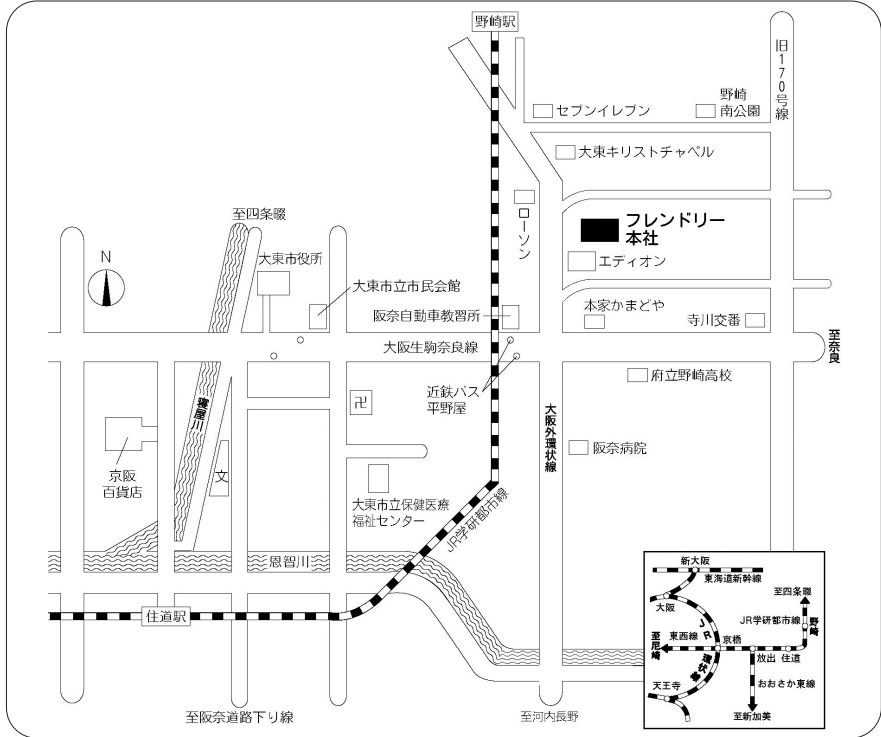
### 株式会社フレンドリー 監査等委員会

|         |      |   |
|---------|------|---|
| 常勤監査等委員 | 若林弘之 | Ⓢ |
| 社外監査等委員 | 渋谷元宏 | Ⓢ |
| 社外監査等委員 | 後藤研晶 | Ⓢ |
| 社外監査等委員 | 坂本佳子 | Ⓢ |

以上

# 株主総会会場ご案内図

大阪府大東市寺川三丁目12番1号  
株式会社フレンドリー本社 1階 会議室



[交 通] JR学研都市線野崎駅から 徒歩 15分  
近鉄バス平野屋下車 徒歩 5分  
お 願 い 当日は駐車場の混雑が予想されますので  
お車でのご来場はご遠慮願います。

[問合せ先] 株式会社フレンドリー  
大阪府大東市寺川三丁目12番1号  
電話 072 (874) 2747 (代)